

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

٢٠٢٤/٠٩/٣٠

مراجعة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث
إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

يسرنا أن نرفق لسعادتكم تقرير الربعي الثاني وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

الصفحة	جدول المحتويات
١	<u>الغلاف</u>
٢	<u>السجلات والمستندات</u>
٣	<u>تقرير التبرعات والإيرادات</u>
٤	<u>تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)</u>
٥	<u>تقرير بالأصول الثابتة</u>
٦	<u>تقرير بالالتزامات وصافي الأصول</u>
٧	<u>تقرير حركة بند الزكاة</u>
٨	<u>تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة</u>
٩	<u>ملاحظات المراجع القانوني</u>



المدقق المالي مكتب رامي الخضر



● البيانات العامة

- اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٣٢١١
- تاريخ التأسيس :
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: جدة
- بيانات التواصل :
- الهاتف :
- الفاكس :
- الايميل :
- ص. ب :
- الرمز البريدي

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

لا يوجد		يوجد				البيان
السبب	لا يوجد	يدوي		برنامج حاسوبي		
		غير منتظم	منتظم	لا يوجد	يوجد	
السجلات						
					يوجد	دفتر اليومية
					يوجد	دفتر الاستاذ العام
					يوجد	دفتر الجرد
					يوجد	سجل الاصول الثابتة
					يوجد	دفتر الصندوق
					يوجد	دفتر البنك
					يوجد	سجل العهدة
					يوجد	سجل العضوية
					يوجد	سجل اجتماعات مجلس الادارة
					يوجد	سجل التبرعات العينية (خيرية)
					يوجد	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
المستندات						
					يوجد	سند القبض (نقدي)
					يوجد	سند استلام (عيني)
						سند الصرف
						سند قيد يومية
						كروت الصنف
						اذن صرف عيني (اخراج)
						اذن استلام عيني (ادخال)



٢٠٢٤/٠٩/٣٠

تقرير التبرعات والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف		
		تبرعات	ايرادات	الاجمالي	تبرعات	ايرادات	الاجمالي	تبرعات	ايرادات	الاجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة									
٣١١.١	زكاة	.	.	.	٤٣١	.	٤٣١		.	٤٣١
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	.	.	.	١٧٣,٩٣٦	.	١٧٣,٩٣٦		.	١٧٣,٩٣٦
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية	.	.	.	.	.	.		.	.
٣١١.٤	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	.	.	.	٢٠,٦١٢,٧٨٤	.	٢٠,٦١٢,٧٨٤		.	٢٠,٦١٢,٧٨٤
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	.	.	.	.	.	.		.	.
٣١١.٦	ايرادات مقيدة	.	.	.	.	.	.		.	.
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة	.	.	.	٢٠,٧٨٧,١٥١	.	٢٠,٧٨٧,١٥١	.	.	٢٠,٧٨٧,١٥١
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة									
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٢٤٣,١٧١	.	٢٤٣,١٧١	.	.	.		.	٢٤٣,١٧١
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	.	.	.	.	.	.		.	.
٣١٢.٣	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية	.	.	.	.	.	.		.	.
٣١٢.٤	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	.	.	.	.	.	.		.	.
٣١٢.٥	ايرادات غير ومقيدة	.	.	.	.	.	.		.	.
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	٢٤٣,١٧١	.	٢٤٣,١٧١	.	.	.	.	.	٢٤٣,١٧١
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف									
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	.	.	.	١٠٦,٥٨٧	.	١٠٦,٥٨٧		.	١٠٦,٥٨٧
٣١٣.٢	تبرعات عينية أوقاف	.	.	.	.	.	.		.	.
٣١٣.٣	ايرادات - ربح أوقاف	.	.	.	.	.	.		.	.
٣١٣.٤	ارباح استثمارات وقفية	.	.	.	.	.	.		.	.
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية	.	.	.	١٠٦,٥٨٧	.	١٠٦,٥٨٧		.	١٠٦,٥٨٧
	الإجمالي العام	٢٤٣,١٧١	.	٢٤٣,١٧١	٢٠,٧٨٧,١٥١	.	٢٠,٧٨٧,١٥١	١٠٦,٥٨٧	.	٢١,١٣٦,٩٠٩



٢٠٢٤/٠٩/٣٠

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستثمار	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
٤	المصروفات								
٤١	المصاريف العمومية والإدارية								
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين								
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية	١١١,٨٧٦	٧٣,٥٠٠					٣٨,٣٧٦	
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية								
٤١١.١.٠.٢	بدل السكن	*							
٤١١.١.٠.٧	العمل الإضافي	*							
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية	١٤,٧٢٦	١٤,٧٢٦						
٤١١.٢	مزايا وحوافز	*							
٤١١.٢.٠.٦	مكافآت وحوافز سنوية	*							
٤١١.٢.٠.٧	مكافآت وحوافز أخرى	*							
٤١١.٢.٠.٨	مصاريف الطعام	*							
٤١٢	التكاليف التشغيلية	*							
٤١٢.١	المستهلكات	*							
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح	*							
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين	*							
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء	٢,٨٦١	٢,٨٦١						
٤١٢.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	*							
٤١٢.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	*							
٤١٢.٣.١١.٠.١	عقود الصيانة والتشغيل - النظافة	*							
٤١٢.٣.١١.٠.٢	عقود الصيانة والتشغيل - الأمن والحراسة	*							
٤١٢.٣.١١.٠.٣	عقود صيانة المضاعد	*							
٤١٢.٣.١١.٠.٤	عقود صيانة آلات التصوير	*							
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	*							
٤١٢.٤.٠.١	مصاريف التدريب والتأهيل	*							
٤١٢.٤.٠.٢	مصاريف اشتراكات وتصدقات	٣٠٠	٣٠٠						
٤١٢.٤.٠.٣	توريات وصف ومجلات تخصصية	*							
٤١٢.٤.٠.٤	مصاريف التراخيص	*							
٤١٢.٤.٠.٥	مصاريف الدعاية والإعلان	*							
٤١٢.٤.٠.٦	العينات والهدايا	*							
٤١٢.٤.٠.٧	مصاريف غرامات ومخالفات	*							
٤١٢.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٢,٦٠٨	٢,٦٠٨						
٤١٢.٤.٠.٩	الحملات الإعلانية	*							
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة								
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة								
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١.١.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٤٢٩,٢٢٧	٤٢٩,٢٢٧						
٤٢١.٢.٠.٨	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	*							
٤٢١.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة	*							
٤٢١.٤	مصرفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٢٠,٦١٢,٧٨٥	٢٠,٦١٢,٧٨٥						
٤٢١.٤.٠.١	مصرفات خدمات تطوعية - (اسم النشاط)	*							
٤٢١.٤.٠.٥	مصرفات خدمات تطوعية -	*							
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة								
٤٢٢.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	*							
٤٢٢.١.٠.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	*							
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف								
	الإجمالي	٢١,١٧٤,٣٨٣	٩٣,٩٩٥	٢١,٠٤٢,٠١٢	-	-	-	٣٨,٣٧٦	-

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٢,٥١١,٦٠٧	٢,٥٨٢,٢٣٢	
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة	.	.	
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً	.	.	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
	إجمالي الأصول المتداولة	٢,٥١١,٦٠٧	٢,٥٨٢,٢٣٢	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٣,٣٥٩,٩٨٢	٣,٣٥٩,٩٨٢	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	.	.	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٥	الاستثمارات متاحة للبيع	.	.	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٣,٣٥٩,٩٨٢	٣,٣٥٩,٩٨٢	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة		.	
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	٩,٩٩٤,٥٨٥	٩,٩٦١,٤٣٤	
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	٩,٩٩٤,٥٨٥	٩,٩٦١,٤٣٤	
	إجمالي الأصول	١٥,٨٦٦,١٧٤	١٥,٩٠٣,٦٤٨	

٢٠٢٤/٠٩/٣٠

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	
٢	الإلتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة	.	.	
٢١٤	مصرفات مستحقة	.	.	
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	.	.	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٤٧,٣٦٧	٤٧,٣٦٧	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٤٣٨,٧٥٤	٤٣٨,٧٥٤	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	٣,٢٦٣,٠٤٨	٣,٢٦٣,٠٤٨	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٣,٧٤٩,١٦٩	٣,٧٤٩,١٦٩	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	-٢٩٢,٠٨٣	-٤٠٢,٨٨٣	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	١١,٣٠٨,٥٦٨	١١,٥٦٣,٤٢٩	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	١,١٠٠,٥٢٠	٩٩٣,٩٣٣	
	مكاسب غير محققة			
	إجمالي صافي الأصول	١٢,١١٧,٠٠٥	١٢,١٥٤,٤٧٩	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١٥,٨٦٦,١٧٤	١٥,٩٠٣,٦٤٨	

٢٠٢٤/٠٩/٣٠

تقرير حركة بند الزكاة

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	٢٠,٨٨٤	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٤٣١	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٢١,٣١٥</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>		
مصرف الزكاة خلال الفترة	-	
إجمالي المنصرف	-	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٢١,٣١٥	

٢٠٢٤/٠٩/٣٠

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب
٤٣٩		٤٣٩		٤٣٩	٣١١٠١	زكاة	-		مصروفات الزكاة
٢٥٥,٢٩١-		٢٥٥,٢٩١-		١٧٣,٩٣٦	٣١١٠٢	تبرعات وهيأت مقيدة - نقدية	٤٢٩,٢٢٧		مصروفات برامج والأنشطة نقدية مقيدة
-		-		-	٣١١٠٣	تبرعات وهيأت مقيدة - عينية	-		مصروفات عينية مقيدة
١-		١-		٢٠,٦١٢,٧٨٤	٣١١٠٤	تبرعات وهيأت مقيدة - خدمات تطوعية	٢٠,٦١٢,٧٨٥		مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)
-		-		-	٣١١٠٥	تبرعات وهيأت مقيدة - المنح الحكومي	-		مصروفات مقيدة - المنح الحكومي
-		-		-	٣١١٠٦	إيرادات مقيدة	-		مصروفات مقيدة
-		-		-	٣١٤٠١	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	-		إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف
-		-							
٢٥٤,٨٦١-	-	٢٥٤,٨٦١-	-	٢٠,٧٨٧,١٥١		الإجمالي	#####		إجمالي
-	-	-	-	-			-		صافي الأصول المقيدة أول الفترة
٢٥٤,٨٦١-	-	٢٥٤,٨٦١-	-	٢٠,٧٨٧,١٥١			٢١,٠٤٢,٠١٢		صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة

ملاحظات المراجع القانوني

م	الملاحظة	جديدة	مكرره	مرات التكرار	الاهمية النسبية للملاحظة وأثرها على نظام الرقابة والضبط (١ الدرجة الأدنى ، ٥ الدرجة الأعلى)					التوصية	رد الجمعية	تعليق المركز الوطني
					١	٢	٣	٤	٥			
١	لا يوجد											
٢												